

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: GMF Baltic States OÜ

registrikood: 11496843

tänavatalu nimi, Pargi 9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthumber: 50103

maakond: Tartu maakond

telefon: +37253652645

faks:

e-posti aadress: lirike@globalmusicfacilities.eu

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ GMF Baltic States on loodud 13 mail 2008 a. muusikariistade ja muusika õppematerjalide vahendamiseks.

2010 a. oli OÜ GMF Baltic States`le kolmas tegevusaasta. Aruandeaastal oli müügitulu kokku 247 163 krooni , millest muusikariistade ja -õppematerjalide müük moodustas 229 063 krooni ja teenuse müük oli 18 100 krooni.

2010a. OÜ GMF Baltic States juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud :	2010	2009
1. Üldine maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,17	1,27
2. Üldine võlasuhe (võlad / vara) * 100	82,7%	74,7%
3. Varade tulukus (kasum / varad) * 100	0,69%	1,93 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 737	89 978	2
Nõuded ja ettemaksed	24 404	24 979	3,4
Varud	259 658	114 367	5
Kokku käibevara	357 799	229 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 381	11 733	6
Kokku põhivara	9 381	11 733	
Kokku varad	367 180	241 057	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	254 780	78 100	7
Võlad ja ettemaksed	48 983	102 075	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	303 763	180 175	
Kokku kohustused	303 763	180 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 882	12 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 535	4 661	
Kokku omakapital	63 417	60 882	
Kokku kohustused ja omakapital	367 180	241 057	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	247 163	257 661	10
Muud äritulud	384	1 537	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-20 285	-38 987	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 970	-141 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-109 912	-74 210	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 352	0	6
Muud ärikulud	-201	0	
Ärikasum (-kahjum)	2 827	4 501	
Finantstulud ja -kulud	-292	160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 535	4 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 535	4 661	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 827	4 501
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 352	0
Kokku korrigeerimised	2 352	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	575	122 033
Varude muutus	-145 291	-103 710
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 092	25 007
Laekunud intressid	162	56
Kokku rahavood äritegevusest	-192 467	47 887
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 733
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	176 680	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	176 680	0
Kokku rahavood	-15 787	36 154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 978	53 720
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 787	36 154
Valuutakursside muutuste mõju	-454	104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 737	89 978

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	16 221	56 221
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	4 661	4 661
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	16 882	60 882
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 535	2 535
31.12.2010	40 000	4 000	19 417	63 417

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GMF Baltic States 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ GMF Baltic States kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kajastab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluea:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Seadmed ja muu põhivara	5- 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse atuandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	8 396	2 288
Arvelduskontod	65 341	87 690
Kokku raha	73 737	89 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	11 918	21 059
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 486	3 920
Kokku Nõuded ja ettemaksed	24 404	24 979

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 487	1 882	0
Ettemaksukonto jääk	12 486		2 038	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 486	2 487	3 920	0

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	259 658	114 367
Kokku varud	259 658	114 367

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 733	11 733
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 733	11 733
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	11 733	11 733
Amortisatsioonikulu	-2 352	-2 352
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 733	11 733
Akumuleeritud kulum	-2 352	-2 352
Jääkmaksumus	9 381	9 381

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	254 780	254 780	0	0
Lühiajalised laenud kokku	254 780	254 780	0	0
Laenukohustused kokku	254 780	254 780	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	78 100	78 100	0	0
Lühiajalised laenud kokku	78 100	78 100	0	0
Laenukohustused kokku	78 100	78 100	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	22 344	99 459
Maksuvõlad	2 487	0
Muud võlad	24 152	2 616
Kokku võlad ja ettemaksed	48 983	102 075

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
GMF Baltic States OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	199 674	238 547
Läti	20 562	14 675
Holland	22 660	690
Saksamaa	4 267	3 749
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	247 163	257 661
Kokku müügitulu	247 163	257 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muusikakaupade vahendamine	229 063	255 476
Kontsertide lavastamine ,dirigeerimine	18 100	2 185
Kokku müügitulu	247 163	257 661

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	384	1 537
Kokku muud äritulud	384	1 537

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.aastal GMF Baltic States OÜ töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	254 780	0	78 100

GMF Baltic States OÜ 2010.aastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

GMF Baltic States OÜ (registrikood: 11496843) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAMBERTUS JOHANNES JACOBUS LANGELER	Juhatuse liige	28.06.2011
LIRIKE VAHER	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 535
Kokku	19 417
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 417
Kokku	19 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	229063	92.68%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms	90012	18100	7.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lambertus Johannes Jacobus Langelier	02.03.1962	Tolstraat 19, 5301AX, Zaltbommel	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53652645
E-posti aadress	lirike@globalmusicfacilities.eu